

**INFORMACJA POKONTROLNA nr:  
WK-II.804.1.4.2026**

**Informacje wstępne**

**Informacje o projekcie**

**Numer kontroli:** WK-II.804.1.4.2026

**Numer projektu:** STHB.02.02-IP.01-0009/23

**Tytuł projektu:** BALTWRECK - Preventing massive marine waters chemical pollution from the leaking wrecks and munition/ weapon dumps in the South Baltic

**Dane beneficjenta**

**Identyfikator beneficjenta:** NIP 5840357882

**Nazwa beneficjenta:** Institute of Fluid-Flow Machinery Polish Academy of Sciences

**Adres beneficjenta:** ul. gen. Józefa Fiszer, 80-231 Gdańsk

**Informacje o kontroli**

**Tryb kontroli:** Planowa

**Typ kontroli:** Na miejscu

**Rodzaj kontroli:** W trakcie realizacji projektu

**Zespół kontrolujący:** Anna Brzyszc – główny specjalista, kierownik zespołu kontrolującego,  
Beata Ciesielczuk – główny specjalista, członek zespołu kontrolującego

**Data rozpoczęcia kontroli:** 25.05.2026 r.

**Data zakończenia kontroli:** 28.05.2026 r.

**Podmiot kontrolujący:** Wojewoda Pomorski

**Podmioty kontrolowane:** Uniwersytet Morski w Gdyni – NIP: 5860012873  
(Gdynia Maritime University)

**Miejsca przeprowadzenia kontroli:** ul. Morska 81-87, 81-225 Gdynia, ul. Roberta de Plelo 20, 80-548 Gdańsk oraz ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk

**Numery kontrolowanych zamówień:** Nie dotyczy

**Numery kontrolowanych WoP:** STHB.02.02-IP.01-0009/23-001-03-R03,  
STHB.02.02-IP.01-0009/23-002-04-R03,  
STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03

### **1. Wykaz skrótów**

WoP – wniosek o płatność,

KK – Kontroler Krajowy,

UMG - Uniwersytet Morski w Gdyni

IMP PAN - Instytut Maszyn Przepływowych im. R. Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk

Ustawa Pzp – Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

### **2. Podstawa prawna**

§1 ust. 1 pkt 1 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Pomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 21 grudnia 2022 r. w związku z art. 12 ust. 2 i art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027<sup>1</sup>.

Upoważnienie nr 54/2026 z 15 maja 2026 r.

### **3. Cel kontroli**

Potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wniosku o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2025 r. poz. 1733, 1844.

#### **4. Przedmiot kontroli**

Podczas kontroli sprawdzeniu podlega, w szczególności, czy:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku ze zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione (jeśli dotyczy) i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- d) beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- e) prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- f) dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie,
- g) spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

#### **5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne**

Kontrola została wpisana w książce kontroli jednostki pod pozycją 2.

Osoby udzielające informacji i wyjaśnień: starszy specjalista w Instytucie Morskim, dyrektor Działu Kadr i Płac, kierownik Laboratorium Zakładu Ochrony Środowiska.

Projekt pn. STHB.02.02.IP-01-0009/23 jest realizowany w oparciu o umowę o dofinansowanie STHB.02.02.IP-01-0009/23-00 zawartą 21.10.2024 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Programem Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027 a Instytutem Maszyn Przepływowych im. R. Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk – Beneficjentem. Uniwersytet Morski w Gdyni zawarł z Beneficjentem umowę partnerską 17.12.2024 r.

Okres realizacji projektu: 01.07.2024 r. – 30.06.2027 r.

Kwota wydatków kwalifikowanych (PP3): 255 960,00 EUR

Kwota dofinansowania EFRR (PP3 – 80%): 204 768,00 EUR

Kontrola na miejscu realizacji projektu przeprowadzona została na podstawie próby dokumentów przedstawionych przez Partnera we wnioskach o płatność nr STHB.02.02-IP.01-0009/23-001-03-R03, STHB.02.02-IP.01-0009/23-002-04-R03, STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03 zamieszczonych w systemie SL2021. Wyboru próby dokonano na podstawie metodyki doboru wydatków do weryfikacji stanowiącej załącznik do Roczego Planu Kontroli Interreg na rok obrachunkowy 01.07.2025 do 30.06.2026 r.

Do kontroli na miejscu wybrano następujące dokumenty :

Nr pozycji we wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Pozycja budżetu	Kwota wydatków kwalifikowalnych w EUR
3.1	1402410NA2	Salary (...) X 2024	3.3 Koszty personelu [Interreg] - Staff costs GMU	200,66
3.10	TIP 3418/2024	Confirmation of employee competences and laboratory accreditation necessary to implement WP3 research - Proficiency test - GRO (gasoline-class organic compounds) in soil, 20g(SOIL,Q), 630 ERA	3.4 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - External expertise and services GMU	403,13
3.25	0112501DPO	Additional remuneration (...) I 2025	3.3 Koszty personelu [Interreg] - Staff costs GMU	235,97
3.160	FV2025080109	Gas chromatograph with flame ionization detector	3.5 Wydatki na wyposażenie [Interreg] - Equipment GMU - reagents, laboratory devices, GC/FID and computer sets – purchase	33 462,64
3.161	531/2025	2 notebooks, 2 laptop bags, 2 computer mice	3.5 Wydatki na wyposażenie [Interreg] - Equipment GMU - reagents, laboratory devices, GC/FID and computer sets – purchase	2 165,30

### 5.1 Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Projekt BALTWRECK to międzynarodowa inicjatywa realizowana we współpracy z partnerami z Polski, Litwy, Niemiec oraz Szwecji. Celem projektu jest ograniczenie ryzyka związanego z chemicznym zanieczyszczeniem wód Morza Bałtyckiego, wynikającym

z obecności zatopionych wraków statków, paliw oraz składowisk amunicji i broni. Kluczowe działania skupiają się na rozwoju, testowaniu i wdrażaniu innowacyjnych metod zarządzania zagrożeniami związanymi z wrakami morskimi.

Zakładane rezultaty projektu to:

- wdrożenie skutecznych metod diagnostyki wraków,
- opracowanie technologii remediacji paliw i amunicji zalegających we wrakach,
- przeprowadzenie testów rozwiązań w trzech lokalizacjach pilotażowych,
- analiza toksykologicznego ryzyka związanego z amunicją i osadami węglowodorowymi,
- opracowanie rekomendacji dla decydentów i władz lokalnych w zakresie ochrony środowiska morskiego.

W 2024 roku działania Uniwersytetu Morskiego w Gdyni koncentrowały się na uruchomieniu projektu, organizacji struktur zarządczych oraz inicjacji współpracy między partnerami.

W ramach realizacji zadań:

- UMG uczestniczyło w otwartej konferencji inauguracyjnej projektu (18.09.2024 r. IMP PAN),
- UMG brało udział w spotkaniu inauguracyjnym w Gdańsku (17.09.2024 r.), podczas którego przedstawiono zakres działań projektowych,
- podpisano umowę partnerską,
- UMG uczestniczyło w regularnych spotkaniach online partnerów (21.08.2024 r., 11.10.2024 r., 05.11.2024 r., 03.12.2024 r.),
- realizowano wstępne konsultacje eksperckie w ramach spotkań zespołu,
- uczestniczono w planowaniu wydatków projektowych,
- UMG brało udział w działaniach promocyjnych projektu, w tym na stronach internetowych oraz poprzez działania komunikacyjne (m.in. nagrania przygotowane przez Koordynatora Projektu),
- prowadzono działania przygotowawcze w zakresie badań, w tym organizację wewnętrznych spotkań dotyczących metod analitycznych stosowanych w badaniach zanieczyszczeń paliwami,
- UMG uczestniczyło w IV Konferencji Naukowej Polskich Naukowców Morza „Stan i trendy zmian środowiska morskiego” (Szczecin, 16-18.09.2024r.), podczas której zaprezentowano prace związane z przygotowaniem projektu.

W 2025 roku działania UMG koncentrowały się na realizacji prac badawczych, bieżącej koordynacji projektu oraz działaniach upowszechniających.

W ramach działań zarządczych:

- UMG regularnie uczestniczyło w spotkaniach koordynacyjnych online partnerów, które odbyły się w dniach: 07.01.2025 r., 04.02.2025 r., 04.02.2025 r., 01.04.2025 r., 06.05.2025 r., 03.06.2025 r., a także 01.07.2025 r., 02.09.2025 r., 07.10.2025 r., 04.11.2025 r. i 02.12.2025 r.,

- uczestniczyło w spotkaniu sprawozdawczym Wspólnego Sekretariatu (10.01.2025 r.) oraz seminarium (13.05.2025 r.),
- prowadziło wewnętrzne konsultacje eksperckie w zakresie koordynacji projektu i planowania merytorycznego,
- podpisało umowę licencyjną zapewniającą zgodność wykorzystywania i udostępniania materiałów powstałych w ramach projektu BALTWRECK z wymaganiami prawnymi,
- uczestniczyło w szkoleniach i webinarium, w tym: „Media społecznościowe: jak je uprościć” (23.20.2025 r.), „Historia sukcesu – komunikowanie wpływu projektu” (16.12.2025 r.)

W zakresie promocji i komunikacji:

- realizowano działanie zwiększające widoczność projektu, w tym instalacje tablic informacyjnych,
- przygotowywano materiały do wykorzystania w mediach społecznościowych i działaniach edukacyjnych,
- promowano projekt podczas wydarzeń naukowych i branżowych,
- wspierano działania upowszechniające, w tym promocję materiałów przygotowanych przez Beneficjenta,

W zakresie badań (WP3 – Remediacja i rozwój technologii):

- prowadzono regularne spotkania wewnętrzne dotyczące metod analitycznych w badaniach zanieczyszczeń ropopochodnych,
- przeprowadzono analizy próbek dostarczanych w ramach eksperymentów realizowanych przez partnerów projektu,
- wykonano wstępne analizy składu osadów dla partnera Cleanergy Ltd.,
- uczestniczono w planowaniu i wdrażaniu badań laboratoryjnych dotyczących bioremediacji,
- uczestniczono w spotkaniu roboczym w IMP PAN w Gdańsku (18.06.2025 r.), poświęconym omówieniu wyników badań oraz planowaniu dalszych działań,
- przeprowadzono analizy próbek pobranych podczas rejsu badawczego.

## **5.2 Kontrola ewidencji księgowej**

Zasady prowadzenia ewidencji księgowej zostały ustanowione Zarządzeniem nr 20 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie wprowadzenia Zasad rachunkowości Uniwersytetu Morskiego w Gdyni i zgodnie z § 3 przedmiotowego Zarządzenia obowiązywały od 1 stycznia 2022 r. Powyższe Zarządzenie nr 20 straciło moc z dniem wejścia w życie Zarządzenia nr 14 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 24 lutego 2025 r. w sprawie wprowadzenia Zasad rachunkowości Uniwersytetu Morskiego w Gdyni, którego Zasady rachunkowości mają zastosowanie od 1 stycznia 2025 r.

Do Zasad rachunkowości przedstawiono Załącznik nr 1. Plan kont oraz Załącznik nr 32 do Zasad Rachunkowości Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 29.03.2022 roku dotyczący szczegółowych zasad ewidencji i ujęcia w księgach projektu „Preventing massive marine

waters chemical pollution from the leaking wrecks and munition/ weapon dumps in the South Baltic”, który został zatwierdzony przez Kwestora 18.12.2024 r. Powyższe jest zgodne z pkt 6.2 Zasad rachunkowości „Projekty UE”, gdzie zapisano „Do każdego z realizowanych projektów zostaną opracowane szczegółowe zasady rachunkowości, które zatwierdza Kwestor”.

W Załączniku 32 wskazano do ewidencji projektu BALTWRECK konto „562 – IM Unia Europejska koszty prac finansowanych” i jego strukturę kosztową: 562-aaa-bbbbbbbbbb-cccccc, gdzie

aaaa – ZAKŁAD,

bbbb – NR PROJEKTU,

cccc – koszty rodzajowe.

Do kontroli przedstawiono wydruk komputerowy z SIMPLE.ERP wer.6.30 pn. „Kontrakt” z widocznymi wyróżnikami dla projektu:

- identyfikatorem: 904065880,
- nazwą: BALTWRECK (6588/ZOŚ/2024),
- pełną nazwą: Zapobieganie masowemu zanieczyszczeniu chemicznemu wód morskich przez paliwo wyciekające z wraków oraz powiązaną z nimi amunicją na terenie Południowego Bałtyku.

Ponadto, do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej pn. „Zestawienie zapisów na kontach” obejmujące zapisane na koncie projektowym 562 -aaa-904065880-cccccc operacje gospodarcze za 2024 i 2025 r., w tym wylosowane w próbie wydatki kwalifikowalne. Przedstawiono również wydruk „Zestawienie zapisów na kontach” obejmujący ewidencję na koncie „082-1 Zakupy inwestycyjne ŚT” za 2025 r.

Z uwagi, iż konto 082-1 nie posiadało dodatkowej analityki zwrócono się z pytaniem o wyjaśnienie, w jaki sposób zapewniony jest wyodrębniony kod księgowy dla operacji gospodarczych związanych z zakupem wyposażenia. Kontroler potwierdził (odpowiedź CST z 11.06.2026 r.), że zakupy projektowe są wyodrębnione na koncie 082-1 poprzez dodanie w treści „Opis pozycji” nazwy „BALTWRECK proj.6588/ZOŚ”.

Jednocześnie Kontroler poprosił o informację czy zakupy inwestycyjne dla projektu zostały przeksięgowane na konto środków trwałych. W odpowiedzi (CST z 12.06.2026 r.) Partner projektu załączył wydruki „Dekret pełny szczegółowy” potwierdzające zapisy na koncie „014 IM Środki trwałe” oraz Karty środka trwałego i zrzut ekranu z ewidencji środków trwałych z widocznym nr Projektu 904065880.

Odnosząc się do „Zestawienie zapisów na kontach” za 2024 r. Kontroler zadał pytanie dlaczego ewidencja projektowa (Lp. 1-9 wydruku) prowadzona była na koncie 561-aaa-904065880-cccccc i czy została przeksięgowana na dedykowane do projektu konto 562-aaa-904065880-cccccc. Partner projektu potwierdził, że ewidencja na koncie 561 wynikała z omyłki, jednak zastosowanie przy koncie identyfikatora 904065880 pozwala na powiązanie jej z projektem BALTWRECK oraz potwierdził brak przeksięgowania.

Do kontroli przedstawiono oświadczenie z 25.05.2026 potwierdzając, że księgi za 2024 i 2025 r. zostały trwale zamknięte uniemożliwiając wprowadzenie jakichkolwiek korekt.

W oparciu o przedstawioną dokumentację stwierdzono, że:

- 1) Partner projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, w sposób umożliwiający identyfikację każdej operacji finansowej przeprowadzanej w ramach części realizowanego przez siebie projektu, zgodnie z warunkami określonymi w Podręczniku Programu,
- 2) dokumenty będące przedmiotem kontroli na miejscu przedstawione przez Partnera projektu w wnioskach o płatność zostały ujęte w księgach rachunkowych,
- 3) na pierwszej stronie każdego dowodu źródłowego wskazano nr projektu oraz kwotę kwalifikowalną.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

### **5.3 Kontrola wydatków dotyczących następujących kategorii**

#### **1. Koszty personelu**

Sposób wynagradzania pracowników został uregulowany Zarządzeniem nr 49 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy Uniwersytetu Morskiego w Gdyni oraz Regulaminu wynagradzania pracowników Uniwersytetu Morskiego w Gdyni, z wyłączeniem członków załóg szkolnych, zmienionym Zarządzeniem nr 11 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 27 marca 2024 r., Zarządzeniem nr 12 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 13 lutego 2024 r., Zarządzeniem nr 19 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 25 marca 2025 r. i Zarządzeniem nr 50 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 30 października 2025 r.

W ramach próby wydatków podlegających kontroli zweryfikowano:

- 1) wynagrodzenie pracownika partnera projektu za m-c 10/2024 (poz. 3.1).

Kontroler potwierdził: pracownik zatrudniony w ramach umowy o pracę w wymiarze 1/1 etatu, oddelegowany do projektu BALTWRECK:

- od 1.10.2024 w wymiarze czasu pracy w projekcie 10%, do realizacji zadania nr 3
- od 1.01.2025 w wymiarze czasu pracy w projekcie 5%, do realizacji zadań nr 1 i 3.

Podczas kontroli weryfikacji poddano następującą dokumentację źródłową:

- listę płac nr: 1402410NA2,
- wydruk z ewidencji księgowej „Dekret pełny szczegółowy” PKL\_IM/2024/10/0024,
- przelewy przekazanych: wynagrodzenia dla pracownika, składek do ZUS, US oraz przekazane przelewy dotyczące potrąceń z wynagrodzenia pracownika - zgodne z oświadczeniem z 10.01.2025 r.,
- deklarację ZUS DRA za 10/2024,

- dokumentację kadrową: umowę o pracę z 01.12.2019 r. zawartą na czas nieokreślony, dokument z 25.03.2024 o przyznaniu wyrównania wynagrodzenia od 1 stycznia 2024 r., informację z 30.09.2024 dotyczącą oddelegowania pracownika do projektu BALTWRECK od 1.10.2024 r., informację z 31.12.2024 dotyczącą oddelegowania pracownika do projektu BALTWRECK od 1.01.2025 r. oraz:
  - Zakres obowiązków i odpowiedzialności z 14.03.2016 r.,
  - Zakres odpowiedzialności i uprawnień z 11.01.2017 r. Analityk – (...),
  - Zakres odpowiedzialności i uprawnień z 1.02.2017 r. Próbobiorca stażysta – (...),
  - Zakres obowiązków i odpowiedzialności na czas pracy na statku z 01.02.2017.

Kontroler wobec stwierdzenia:

- braku oryginałów dokumentów dotyczących „Zakresu odpowiedzialności i uprawnień z 11.01.2017 r. Analityk– (...)” oraz „Zakresu odpowiedzialności i uprawnień z 1.02.2017 r. Próbobiorca stażysta – (...)”,
- braku wymienienia szczegółowych obowiązków do realizacji w projekcie BALTWRECK zwrócił się o wyjaśnienie. Odpowiedź przekazano w piśmie DN 87.26 z 28.05.2026: opisano wykonywane w projekcie działania, wskazano na brak możliwości podpisania dokumentu zawierającego rozszerzony zakres obowiązków realizowanych w projekcie, w związku z długotrwałym zwolnieniem pracownika oraz w piśmie DN 95.26 z 09.06.2026: potwierdzono przejęcie kserokopii dokumentów z Instytutu Morskiego w Gdańsku. Kontroler potwierdził w standardowym zakresie obowiązków z 14.03.2016 r. brak obowiązków jakie pracownik wykonywał w ramach projektu BALTWRECK.

W zakresie przedstawionej ewidencji księgowej kontroler poprosił o wyjaśnienie różnicy pomiędzy kwotą kwalifikowalną listy płac 1402410NA2 - 3472,70 PLN, a kwotą ujętą na koncie projektowym dekretem nr PKL\_IM/2024/10/0024 - 3453,24 PLN (różnica 19,46 PLN).

Partner zawarł wyjaśnienia w pismach DN 87.26 z 28.05.2026 i DN 95.26 z 09.06.2026 wskazując na przeksięgowania wynikające z uzgodnień wynagrodzeń za 10/2024. Załączone do wyjaśnień wydruki księgowe „Dekrety pełne szczegółowe” (PKL\_IM/2024/10/0023 i PKL\_IM/2024/10/0043) potwierdzają kwotę kwalifikowalną wynagrodzeń za 10/2024 ujętą w wniosku o płatność STHB.02.02-IP.01-0009/23-001-03-R03 w wysokości 6 977,71 PLN.

2) wynagrodzenie stanowiące dodatek projektowy wypłacony w 01/2025 (poz. 3.25)

Kontroler potwierdził: pracownik zatrudniony w ramach umowy o pracę w wymiarze 1/1 etatu, oddelegowany do projektu BALTWRECK:

- od 1.10.2024 w wymiarze czasu pracy w projekcie 5%, do realizacji zadania nr 3
- od 1.01.2025 w wymiarze czasu pracy w projekcie 5%, do realizacji zadań nr 1 i 3.

Podczas kontroli weryfikacji poddano następującą dokumentację źródłową:

- listę płac nr: 0112501DPO,
- wydruk z ewidencji księgowej „Dekret podstawowy” PKL\_IM/2025/01/0005,

- przelewy zapłaconych: wynagrodzenia dla pracownika, składek do ZUS, US oraz przekazane przelewy dotyczące potrąceń z wynagrodzenia pracownika - zgodnie z oświadczeniem z 20.08.2025,
- deklarację ZUS DRA za 01/2025,
- dokumentację kadrową: umowę o pracę z 27.08.2020 r., dokumentację potwierdzającą wyrównanie wynagrodzenia, informację z 30.09.2024 dotyczącą oddelegowania pracownika do projektu BALTWRECK od 1.10.2024 r., informację z 31.12.2024 dotyczącą oddelegowania pracownika do projektu BALTWRECK od 1.01.2025 r. oraz:
  - Zakresy obowiązków i odpowiedzialności z 12.09.2016 r. (jako kierownik techniczny i jako analityk/adiunkt,
  - Rozszerzony zakres obowiązków z 01.07.2025 r. dotyczący udziału merytorycznego i technicznego w projekcie BALTWRECK.

Kontroler potwierdził prawidłowość przyznanego, naliczonego i wypłaconego dodatku projektowego, zgodnego z §21 Regulaminu wynagradzania pracowników Uniwersytetu Morskiego w Gdyni, z wyłączeniem członków załóg szkolnych.

W oparciu o przedstawione dokumenty Zespół kontrolujący ustalił, co następuje:

- 1) dokumenty oddelegowania do projektu BALTWRECK zostały sporządzone zgodnie z zasadami programowymi,
- 2) wynagrodzenie zostało naliczone zgodnie z zasadami programowymi oraz regulacjami prawa krajowego,
- 3) obciążenia wynagrodzenia pracownika zostały w całości opłacone,
- 4) rzetelnie i zgodnie z zasadami programu udokumentowano koszty personelu,
- 5) partner projektu nie poniósł innych wydatków niż wynikające z umowy o pracę,
- 6) do kontroli na miejscu partner projektu przedstawił oryginały dokumentów źródłowych, za wyjątkiem opisanych kserokopii Zakresów odpowiedzialności i uprawnień (dot. poz. 3.1).

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

## 2. Koszty biurowe i administracyjne

Zgodnie z zasadami programowymi wydatki administracyjne i biurowe objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu partnera [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na wydatki administracyjne i biurowe [EUR]
STHB.02.02-IP.01-0009/23-	3 265,90	15%	489,88

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu partnera [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na wydatki administracyjne i biurowe [EUR]
001-03-R03			
STHB.02.02-IP.01-0009/23-002-04-R03	16 376,20	15%	2 456,43
STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03	12 413,73	15%	1 862,05
<b>Razem</b>			<b>4808,36</b>

Partner projektu poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałtem w kontrolowanych wnioskach o płatność. W zatwierdzonym wniosku aplikacyjnym na wydatki administracyjne i biurowe zaplanowano kwotę 20 880,00 EUR.

Zgodnie z ustaleniami Zespołu kontrolującego:

- 1) w weryfikowanych wnioskach o płatność przedstawione zostały koszty personelu oraz ryczałt w wysokości 15% od kwalifikowalnych kosztów personelu rozliczanego kosztami bezpośrednimi,
- 2) kwotowa wysokość ryczałtu została prawidłowo ustalona,
- 3) partner projektu nie przedstawił w Zestawieniu dokumentów wydatków rzeczywistych w kategorii kosztów biurowych i administracyjnych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

### 3. Koszty podróży i zakwaterowania

Zgodnie z zasadami programowymi wydatki na koszty podróży i zakwaterowania objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu partnera [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na koszty podróży i zakwaterowania [EUR]
STHB.02.02-IP.01-0009/23-001-03-R03	3 265,90	15%	489,88
STHB.02.02-IP.01-0009/23-002-04-R03	16 376,20	15%	2 456,43
STHB.02.02-IP.01-0009/23-	12 413,73	15%	1 862,05

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu partnera [EUR]	Stawka ryczału	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałem na koszty podróży i zakwaterowania [EUR]
003-05-R03			
<b>Razem</b>			<b>4 808,36</b>

Partner projektu poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałem w kontrolowanych wnioskach o płatność. W zatwierdzonym wniosku aplikacyjnym na wydatki dotyczące podróży i zakwaterowania zaplanowano kwotę 20 880,00 EUR.

Zgodnie z ustaleniami Zespołu kontrolującego:

- 1) w weryfikowanych wnioskach o płatność przedstawione zostały koszty personelu oraz ryczałt w wysokości 15% od kwalifikowalnych kosztów personelu rozliczanego kosztami bezpośrednimi,
- 2) kwotowa wysokość ryczału została prawidłowo ustalona,
- 3) partner projektu nie przedstawił w Zestawieniu dokumentów wydatków rzeczywistych w kategorii kosztów podróży i zakwaterowania.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### 4. Koszty ekspertów i usług zewnętrznych

Weryfikacji poddano fakturę VAT nr TIP 3418/2024 z dnia 31.10.2024 r. (poz. 3.10) dotyczącą zakupu usługi badania biegłości - GRO (związki organiczne z klasy benzyny) w glebie, 20g [SOIL, Q], 630 ERA, służącej potwierdzeniu kompetencji pracowników i akredytacji laboratoryjnej niezbędnej do realizacji badań WP3 wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 29.11.2024 r.

Przeprowadzanie badań biegłości jest wymagane w laboratoriach akredytowanych. Badania biegłości umożliwiają potwierdzenie kompetencji personelu oraz udowodnienie, że laboratorium poprawnie wykonuje określone badania, rzetelnie analizuje próbki, a podawane wyniki analiz są zgodne z rzeczywistością. Wzięcie udziału w badaniach biegłości i uzyskanie pozytywnego wyniku pozwala potwierdzić, że wyniki analiz wykonywanych w ramach projektu z wykorzystaniem chromatografu gazowego są rzetelne i poprawne.

Usługę nabyto dokonano w trybie zakupu bezpośredniego, na podstawie § 8 Regulaminu zamówień publicznych Uniwersytetu Morskiego w Gdyni<sup>2</sup>. Wybór wykonawcy został przeprowadzony za pomocą porównania trzech dokumentów zawierających ceny usług: katalogu, zamówienia i oferty, co zostało potwierdzone dokumentem z przeprowadzonego

<sup>2</sup> Załącznik do zarządzenia nr 11 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 4 marca 2022r.

badania rynku. Usługa została zlecona zamówieniem 103/24 z 08.08.2024r. Wynikiem badania biegłości jest dostępny w formie elektronicznej Proficiency Testing Performance Report.

Do kontroli na miejscu partner projektu przedstawił oryginały dokumentów źródłowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### 5. Wydatki na wyposażenie

Weryfikacji poddano następującą dokumentację źródłową:

- 1) Fakturę VAT nr FV2025080109 z dnia 06.08.2025 r. (poz. 3.160 wniosku o płatność nr STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03) za zakup chromatografu gazowego z detektorem płomieniowo jonizacyjnym wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 04.09.2025 r.
  - oraz z wydrukiem z ewidencji (SIMPLE.ERP wer. 6.30) dot. przyjęcia składnika majątku do używania.

Chromatograf gazowy z detektorem płomieniowo-jonizacyjnym został zakupiony w ramach projektu BALTWRECK w celu przeprowadzania analiz próbek osadów oraz innych próbek dostarczanych przez partnerów w projekcie. Chromatograf jest niezbędny do przeprowadzenia analizy osadów dennych pod kątem zawartości węglowodorów ropopochodnych w próbkach, które z kolei są głównym składnikiem paliw zalegających w okolicach wraków statków.

Zakupu dokonano na podstawie umowy nr 107/2025 z dnia 02.07.2025 r. podpisanej w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego o nr ogłoszenia 2025/BZP 00272265/01 (nr sprawy CRZP/107/2025/AZP) prowadzonego w trybie podstawowym bez negocjacji, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy Pzp, pn. „Dostawa chromatografu gazowego z detektorem płomieniowo-jonizacyjnym”. W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka, w trakcie weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność, zamówienie zostało ocenione przez KK jako nieryzykowne, w związku z tym nie podlegało weryfikacji.

Protokół odbioru sporządzony 04.08.2025 r. potwierdza, iż dostarczony sprzęt jest zgodny z warunkami zawartymi w umowie, sprzęt został zainstalowany i uruchomiony oraz jest sprawny, a szkolenie zostało przeprowadzone.

- 2) Fakturę VAT nr 531/2025 z dnia 18.11.2025 r. (poz. 3.161 wniosku o płatność nr STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03) za zakup 2 komputerów ASUS TUF GAMING A16, 2 toreb do NB 15,6”, 2 myszy bezprzewodowych GEMBIRD wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 17.12.2025 r.
  - oraz z wydrukami z ewidencji (SIMPLE.ERP wer. 6.30) dot. przyjęcia składnika majątku do używania.

Zakupu dokonano na podstawie umowy nr 171/2025 z dnia 09.10.2025 r. podpisanej w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego o nr ogłoszenia 571456-2025 (nr

sprawy CRZP/171/2025/AZP) w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie art. 132 ustawy Pzp, pn. Sukcesywna dostawa sprzętu komputerowego dla UMG”.

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka, w trakcie weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność, zamówienie zostało ocenione przez KK jako ryzykowne i zweryfikowane. Z weryfikacji zamówienia sporządzono „Informację pokontrolną z kontroli ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr 571456-2025” zawierającą informację o negatywnej ocenie zamówienia publicznego związanej z nieprawidłowo przeprowadzoną oceną podmiotową wykonawcy. Na zamówienie została nałożona korekta finansowa w wysokości 25% poniesionych wydatków dotyczących zamówienia. Wydatek dotyczący faktury został pomniejszony we wniosku o płatność STHB.02.02-IP.01-0009/23-003-05-R03 o wysokość nałożonej korekty finansowej.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 18.11.2025 r. potwierdza odbiór zamówienia bez zastrzeżeń.

Do kontroli na miejscu Partner przedstawił oryginały dokumentów źródłowych. W trakcie kontroli dokonano oględzin zakupionego wyposażenia. Protokół oględzin stanowi załącznik nr 1 do niniejszego dokumentu.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **5.4 Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości**

Partner projektu na dzień przeprowadzonej kontroli na miejscu:

- 1) w holu budynku Instytutu Morskiego, będących częścią Uniwersytetu Morskiego w Gdyni umieścić trwałą tablicę informującą o projekcie,
- 2) w korytarzu przy wejściu do Laboratorium Zakładu Ochrony Środowiska będącego częścią Instytutu Morskiego Uniwersytetu Morskiego w Gdyni umieścić trwałą tablicę informującą o projekcie,
- 3) zamieścić krótki opis projektu, informację o jego celach i rezultatach oraz wsparciu finansowym z programu na stronie internetowej: <https://umg.edu.pl/baltwreck-preventing-massive-marine-waters-chemical-pollution-leaking-wrecks-and-munitionweapon> (zawiera link przekierowujący do oficjalnej strony internetowej projektu: <https://baltwreck.eu>),
- 4) stosuje logotyp programu, którego częścią jest symbol Unii Europejskiej (tablica informacyjna, wytwarzane dokumenty).

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

#### **5.5 Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie**

W oparciu o dostępną dokumentację oraz deklarację Partnera Zespół kontrolujący ustalił, że działania planowane oraz podejmowane podczas realizacji projektu BALTWRECK

uwzględniają zasady zrównoważonego rozwoju, ochrony środowiska (w tym DNSH), są realizowane zgodnie z poszanowaniem praw i wolności określonych w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej w szczególności zasad równego traktowania, niedyskryminacji, poszanowania godności człowieka oraz prawa dostępu do informacji.

Zgodnie z informacją Partnera projekt realizowany jest zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji. Dobór uczestników działań projektowych, ekspertów oraz personelu odbywał się z poszanowaniem zasady równego traktowania bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, pochodzenie, wyznanie czy inne cechy prawnie chronione. Nie stosowano kryteriów dyskryminujących. Materiały projektowe były udostępniane w formie elektronicznej, a spotkania i wydarzenia organizowano w formule online, co zwiększało dostępność działań projektowych dla szerokiego grona odbiorców. W UMG obowiązuje Plan Równości Płci. Kryteria udziału w projekcie były neutralne płciowo, a przy doborze ekspertów i personelu kierowano się kwalifikacjami, doświadczeniem i kompetencjami. Funkcje związane z realizacją i zarządzaniem były dostępne zarówno dla kobiet, jak i mężczyzn, a o ich powierzeniu decydowały kompetencje i doświadczenie. Na stronie internetowej UMG zawarte są informacje o zapewnieniu dostępności, a każda strona, również projektu BALTWRECK, ma przekierowanie by skorzystać z tłumacza migowego. Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

## **5.6 Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej**

Sposób przechowywania dokumentacji projektowej określa obowiązujące w jednostce Zarządzenie nr 14 Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 24 lutego 2025 r. w sprawie wprowadzenia Zasad rachunkowości Uniwersytetu Morskiego w Gdyni. Zgodnie z pkt 5.2. Przechowywanie danych: „Dokumentację dotyczącą prowadzonych projektów realizowanych ze źródeł budżetu państwa oraz środków pomocowych Unii Europejskiej przechowuje się zgodnie z odrębnie obowiązującymi przepisami prawa”.

Zgodnie z § 5 pkt 2 lit. u Partnership Agreement „Each Project Partner shall: keep the documents concerning the implementation of the project in a manner ensuring their confidentiality and security. All documents shall be made available for a period of five years from 31 December of the year, in which the Managing Authority made the final payment to the Lead Partner”.

Ponadto, zasady przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu BALTWREK opisano w Załączniku nr 32 do Zasad Rachunkowości Uniwersytetu Morskiego w Gdyni z dnia 29.03.2022 roku dotyczącym szczegółowych zasad ewidencji i ujęcia w księgach projektu „Preventing massive marine waters chemical pollution from the leaking wrecks and munition/ weapon dumps in the South Baltic”.

W trakcie działań kontrolnych potwierdzono, że dokumentacja projektowa przechowywana jest w trzech lokalizacjach:

- Instytucie Morskim UMG, ul. De Plelo 20, Gdańsk,

- Uniwersytecie Morskim w Gdyni, ul. Morska 81-87, Gdynia,
- Zakładzie Ochrony Środowiska Instytutu Morskiego UMG, ul. Trzy Lipy 3, Gdańsk.

Zgodnie z ustaleniami Zespołu kontrolującego:

- 1) dokumenty przechowywane są w oznaczonych i wyodrębnionych segregatorach, zamykane są na klucz w szafach,
- 2) dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo,
- 3) dokumentacja będzie przechowywana i dostępna zgodnie z zasadami Programu.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

## **6. Podsumowanie kontroli**

W trakcie kontroli zespół kontrolny potwierdził, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wniosku o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

## **7. Podsumowanie ustaleń finansowych**

Nie dotyczy.

## **8. Pouczenia końcowe**

Zgodnie z postanowieniami art. 27 ust. 11 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027<sup>3</sup> do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje prawo do złożenia zastrzeżeń.

## **9. Załączniki**

1. Protokół oględzin

z up. Wojewody Pomorskiego  
wz. Dyrektora Wydziału Kontroli  
Marta Kaczmarek  
Kierownik Oddziału Kontroli

/podpisano kwalifikowanym podpisem  
elektronicznym/

Gdańsk, 2026-06-16

---

<sup>3</sup> Dz. U. z 2025 r. poz. 1733, 1844.